

Bélapátfalva Város Önkormányzat Polgármestere

3346 Bélapátfalva, József A. u. 19.

Tel./fax.: 36/554 – 300

E-mail: belapatfalva@t-online.hu

Iktatószám: Bf/63-36/2021

Tárgy: Bélapátfalvai Közös Önkormányzati Hivatal
2020. évi vezetői nyilatkozata

36/2021. (V.28.) Polgármesteri határozat

Bélapátfalva Város Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörében a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján eljárva - a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2020. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben - a következő döntést hozom:

A jelen határozat mellékletét képező a Bélapátfalvai Közös Önkormányzati Hivatal belső kontrollrendszerének 2020. évi működéséről szóló vezetői nyilatkozatot a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11.§-a alapján elfogadom.

Határidő: azonnal

Felelős: polgármester

Bélapátfalva, 2021. május 28.



Ferencz Péter
polgármester

Bélapátfalva Város Polgármestere

3346 Bélapátfalva, József A. u. 19.

Tel./fax.: 36/554 - 300, 554 - 301

E-mail: belapatfalva@t-online.hu

Iktatószám: Bf/274-1/2021.

Tárgy: Vezetői nyilatkozat

Ügyintéző: Dudásné dr. Géczi Erika

ELŐTERJESZTÉS

A Bélapátfalvai Közös Önkormányzati Hivatal belső kontrollrendszerének 2020. évi működéséről szóló vezetői nyilatkozathoz

Tisztelt Képviselő-testület!

A költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet (a továbbiakban: Korm. rendelet) 11.§ (1) bekezdése alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a hivatkozott Korm. rendelet 1. melléklete szerinti nyilatkozatban értékelni a költségvetési szerv belső kontrollrendszerének a minőségét.

A költségvetési szerv vezetője a Korm. rendelet 2.§ nb) pontja értelmében helyi önkormányzat esetén a jegyző, valamint a 2. § nd) pontja értelmében helyi önkormányzati költségvetési szerv esetén annak vezetője.

A vezetői nyilatkozatot a Korm. rendelet 11.§ (2a) bekezdésében foglaltak alapján az éves költségvetési beszámolóval együtt küldi meg a költségvetési szerv vezetője az irányító szerv vezetőjének. A vezetői nyilatkozatot a polgármester a zárszámadási rendelet tervezetével együtt terjeszti a képviselő-testület elé.

A határozat mellékletét képező vezetői nyilatkozatban a Jegyző 2020. évre vonatkozóan tette meg nyilatkozatát arra vonatkozóan, hogy az általa vezetett költségvetési szervnél gondoskodott a belső kontrollrendszer Korm. rendeletben foglalt előírások szerinti kialakításáról és működtetéséről.

Kérem a Tisztelt Képviselő-testületet a határozati javaslat és a határozat mellékletét képező vezetői nyilatkozat elfogadására!

Határozati javaslat

...../2021. (.....) Polgármesteri határozat

Bélapátfalva Város Önkormányzat Képviselő-testületének feladat- és hatáskörében a katasztrófavédelemről és a hozzá kapcsolódó egyes törvények módosításáról szóló 2011. évi CXXVIII. törvény 46. § (4) bekezdése alapján eljárva - a veszélyhelyzet kihirdetéséről és a veszélyhelyzeti intézkedések hatálybalépéséről szóló 27/2020. (I. 29.) Korm. rendelettel kihirdetett veszélyhelyzetben - a következő döntést hozom:

A jelen határozat mellékletét képező a Bélapátfalvai Közös Önkormányzati Hivatal belső kontrollrendszerének 2020. évi működéséről szóló vezetői nyilatkozatot a költségvetési szervek belső kontrollrendszeréről és belső ellenőrzéséről szóló 370/2011. (XII.31.) Korm. rendelet 11.§-a alapján elfogadom.

Felelős: Polgármester

Határidő: azonnal

Bélapátfalva, 2021. május 28.



Ferencz Péter
polgármester

NYILATKOZAT

Alulírott Dudásné dr. Géczi Erika, a Belpátfalvai Közös Önkormányzati Hivatal (a továbbiakban: Hivatal) Jegyzője jogi felelősségem tudatában kijelentem, hogy az előírásoknak megfelelően 2020. évben az általam vezetett költségvetési szervnél gondoskodtam

- a belső kontrollrendszer kialakításáról, valamint szabályszerű, eredményes, gazdaságos és hatékony működéséről,
- olyan szervezeti kultúra kialakításáról, amely biztosítja az elkötelezettséget a szervezeti célok és értékek iránt, valamint alkalmas az integritás érvényesítésének biztosítására,
- a költségvetési szerv vagyongazdálkodásába, használatába adott vagyon rendeltetésszerű használatáról, az alapító okiratban megjelölt tevékenységek jogszabályban meghatározott követelményeknek megfelelő ellátásáról,
- a rendelkezésre álló előirányzatok célnak megfelelő felhasználásáról,
- a költségvetési szerv tevékenységében a hatékonyság, eredményesség és a gazdaságosság követelményeinek érvényesítéséről,
- a tervezési, beszámolási, információszolgáltatási kötelezettségek teljesítéséről, azok teljességéről és hitelességéről,
- a gazdálkodási lehetőségek és a kötelezettségek összhangjáról,
- az intézményi számviteli rendről,
- olyan rendszer bevezetéséről, amely megfelelő bizonyosságot nyújt az eljárások jogszerűségére és szabályszerűségére vonatkozóan, biztosítja az elszámoltathatóságot, továbbá megfelel a hazai és közösségi szabályoknak,
- arról, hogy a vezetők a szervezet minden szintjén tisztában legyenek a kitűzött célokkal és az azok elérését segítő eszközökkel annak érdekében, hogy végre tudják hajtani a meghatározott feladatokat és értékelni tudják az elért eredményeket. E tevékenységről a vezetői beszámoltatás rendszerén keresztül folyamatos információval rendelkeztem, a tevékenységet folyamatosan értékeltem.

A vonatkozó jogszabályok belső kontrollrendszerre vonatkozó előírásainak az alábbiak szerint tettem eleget:

Kontrollkörnyezet: A kontrollkörnyezetet többek között a szervezeti struktúra, a belső szabályozottság, a folyamatok dokumentálása, feladat- és felelősségi körök és a humán erőforrás kezelés határozza meg. A Hivatal stratégiai és operatív célrendszere, valamint szervezeti felépítése írásban rögzített és a szervezet tagjai számára megismerhető volt a Hivatal, az Önkormányzatok és a költségvetési szervek vonatkozásában: Alapító Okirat, Szervezeti és Működési Szabályzat (továbbiakban: SZMSZ), valamint az Önkormányzat és a Hivatal céljait meghatározó stratégiai dokumentumok.

A Hivatal hatályos SZMSZ-e és gazdasági szervezetének ügyrendje tartalmazza a szervezeti felépítést, az egyes szervezeti egységek feladat- és hatáskörét, felelősségi szabályokat. Az ellenőrzési nyomvonal keretei között a szervezeti folyamatokat azonosították, dokumentáltak, de felülvizsgálata szükséges, hogy a hatályos jogszabályoknak megfeleljen. A belső szabályzatokat folyamatosan felülvizsgáljuk annak érdekében, hogy azok biztosítsák a rendelkezésre álló források szabályszerű, szabályozott, gazdaságos, hatékony és eredményes felhasználását. A Belső Ellenőrzési Kézikönyv (BEK) használatának célja, hogy a mindennapi munka során egységes eljárásrend és iratminták alkalmazásával végezze a belső ellenőrzés a tevékenységét. A BEK minden résztvevő önkormányzat és költségvetési szerv belső ellenőrzési tevékenysége szempontjából irányadó. A BEK tartalmáról a Bkr. rendelkezik, valamint előírja, hogy a kézikönyvet rendszeresen felül kell vizsgálni és a szükséges módosításokat (pl. jogszabályi, módszertani útmutató változás) el kell végezni.

Integrált kockázatkezelési rendszer: A kockázatok meghatározására, felmérésére, elemzésére, kezelésére Kockázatkezelési Szabályzatot készítettünk. A Hivatal hatályos szabályzata alapján működteti kockázatkezelési rendszerét, melynek felülvizsgálata, aktualizálása, a jogszabályi változásoknak megfelelően integrált kockázatkezelési rendszer kialakítása szükséges. A jogszabályi előírások alapján a Hivatal vezetője működteti a kockázatkezelési rendszert. A belső ellenőrzési vezető elkészítette a belső ellenőrzési stratégiai tervét, illetve ez utóbbi alapján összeállította éves ellenőrzési tervét is.

Kontrolltevékenységek: A jogszabály alapján a költségvetési szerv vezetője köteles a szervezeten belül kontrolltevékenységeket kialakítani, melyek biztosítják a kockázatok kezelését, hozzájárulnak a szervezet céljainak eléréséhez, és erősítik a szervezet integritását. A kontrolltevékenység részeként minden tevékenységre vonatkozóan biztosítani kell a szervezeti célok elérését veszélyeztető kockázatok csökkentésére irányuló kontrollok kiépítését, különösen az alábbiak vonatkozásában:

- a döntések dokumentumainak elkészítése (ideértve a költségvetési tervezés, a kötelezettségvállalások, a szerződések, a kifizetések, a támogatásokkal való elszámolás, a szabálytalanság miatti visszafizettetések dokumentumait is),
- a döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága,
- a döntések szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése, valamint
- a gazdasági események elszámolása (a hatályos jogszabályoknak megfelelő könyvvezetés és beszámolás).

A döntések célszerűségi, gazdaságossági, hatékonysági és eredményességi szempontú megalapozottsága, valamint szabályszerűségi szempontból történő jóváhagyása, illetve ellenjegyzése biztosított. A tevékenységek feladatköri elkülönítésére kiemelt figyelmet fordítottunk. Az állami támogatások igénylésével és elszámolásával kapcsolatos feladatok mindenképpen a kontroll rendszer kiemelt elemét kell képezzék. A pénzgazdálkodással kapcsolatos jogkörök, feladatok szintén kiemelten fontosak. Megfelelő kontroll szükséges a céljelleggel nyújtott támogatások vonatkozásában. A jövőre vonatkozóan a stratégiai ellenőrzési terv kockázatelemzés alapján felállított prioritásokon alapul, mely azt jelenti, hogy kockázati szempontból rangsoroljuk a szervezet tevékenységeit, folyamatait és az ellenőrzések súlypontját - a kockázatelemzés eredménye alapján - évről-évre a kockázatos területekre összpontosítjuk.

Információs és kommunikációs rendszer: A költségvetési szerv vezetője köteles olyan rendszereket kialakítani és működtetni, melyek biztosítják, hogy a megfelelő információk a megfelelő időben eljuttatottak az illetékes szervezethez, szervezeti egységhez, illetve személyhez. A Hivatalnál az információ átadását elősegíti az elektronikus levelezőrendszer, mely a Hivatal valamennyi dolgozója részére elérhető, használata kötelező. A Hivatalt alkotó önkormányzatok honlapján közzétett információk köre folyamatosan bővül, de még nem teljes körű. A közzétett kötelező információkat lakossági tájékoztatások, hírek és eseményekről szóló beszámolók egészítik ki.

Nyomon követési rendszer (monitoring): A Hivatal vezetőjeként gondoskodtam független belső ellenőrzés kialakításáról és megfelelő működtetéséről. A belső ellenőrzési tevékenység ellátásáról külső szolgáltató bevonásával gondoskodunk vállalkozási szerződés keretében.

A belső ellenőrzés működéséhez szükséges források rendelkezésre álltak. Azonban a 2020. évi ellenőrzés tervezett időpontjában fennálló veszélyhelyzeti intézkedések nem tették lehetővé a

vizsgálat lefolytatásához elengedhetetlen helyszíni ellenőrzést, ezért a 2020. évi tervben foglalt ellenőrzések 2021. évre átütemezésre kerültek.

Kijelentem, hogy a benyújtott beszámolók a jogszabályi előírások szerint a valóságnak megfelelően, átláthatóan, teljes körűen és pontosan tükrözik a szóban forgó pénzügyi évre vonatkozó kiadásokat és bevételeket.

Az általam vezetett költségvetési szerv gazdasági vezetője eleget tett tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettségének a belső kontrollok témakörében:

igen-**nem** (tárgyévben esedékes továbbképzési kötelezettsége nem volt)

Bélapátfalva, 2021. május 28.



Dudásné dr. Géczi Erika
Dudásné dr. Géczi Erika
jegyző